



志高股份

NEEQ:836517

浙江志高机械股份有限公司

(Zhejiang Zhigao Machinery Co., Ltd.)



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

1、2018 年 4 月，公司和衢州学院联合共建的“志高机械博士工作室”通过市级认定。

2、2018 年 8 月，公司被评为衢州市龙头企业

3、2018 年 10 月，公司研发的 UJ33 锚钻一体化多功能三臂掘进钻机被浙江省经信委评为省内首台套产品

4、2018 年 12 月，公司被浙江省市场监督管理局评为浙江省商标品牌示范企业。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
志高股份/公司/股份公司	指	浙江志高机械股份有限公司
志高机械	指	志高股份前身, 浙江志高机械有限公司
志高掘进合伙	指	衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)
志远投资	指	衢州志远投资管理合伙企业(有限合伙)
志高掘进控股	指	衢州志高掘进控股有限公司
志高海卓	指	浙江志高海卓重机有限公司
志高进出口	指	浙江志高进出口有限公司
志高掘进(上海)	指	志高掘进(上海)国际贸易有限公司
股东大会	指	浙江志高机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江志高机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江志高机械股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《浙江志高机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国泰君安证券/主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢存、主管会计工作负责人应汉元及会计机构负责人（会计主管人员）应汉元保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期波动及市场竞争加剧的风险	近年来,由于全球经济增长放缓,大宗原材料价格持续波动,下游矿产开采增速趋缓。同时,伴随国内工程机械行业的产、销规模高速扩张,机械设备保有量逐年上升,市场竞争日益激烈。报告期内,公司主营产品为螺杆式空压机与一体式凿岩钻机产品,广泛应用于国民经济领域中的工业制造、基础建设、矿山开发等重要领域,区别于市场上的大部分通用机械产品,并在该领域市场竞争中占有一定的优势地位。但如果公司不能充分突出已有产品特性,并根据下游客户需求以及新的市场需求作出迅速反应、及时调整优化产品结构,研发推出符合市场需求的高性价比以及创新产品,公司将面临越来越大的市场竞争风险,将在激烈的市场竞争中处于不利地位。
核心管理人员、技术人员流失的风险	公司所处的工程机械设备制造行业,是一个技术密集型产业,需要拥有一大批高素质的管理人员、具有较强研发能力的技术人员。核心管理人员、技术人员是公司长期稳步发展的重要保障。但是由于工程机械行业中各个企业之间存在着激烈的人才争夺现象,如果出现核心技术人员外流或者技术外泄的情况,将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。
偿债风险	机械设备制造业是资金密集型行业。2018年和2017年公司的资产负债率分别为64.47%和72.29%。公司负债主要为银行借款,截至2018年12月31日,银行借款合计为10227万元,主要用于

	日常生产经营。公司在报告期内积极调整负债结构,资产负债率呈下降趋势,但资产负债率仍处于较高水平。一旦发生资金周转困难,不能按期偿还银行借款,将影响公司的正常经营。
主要资产抵押风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司受到限制的资产总额占合并总资产的比例达到 30.83%,主要的受限原因为货币资金的承兑汇票保证金、信用证保证金,应收票据质押于银行用于开具银行承兑汇票,以及固定资产、投资性房地产和无形资产用于抵押借款。固定资产、投资性房地产和无形资产为公司主要办公地点,如果未来公司由于流动性原因无法按时还款,以上资产可能会被处置,将会对公司日常经营产生不利影响。
存货周转率较低风险	2018 年和 2017 年公司存货周转率为 2.88 和 2.71,存货周转率较低,一方面是公司在各期末公司为了应对产品销售和缩短交货周期,提高效率,提前大批量采购原材料;另一方面,公司高附加值的钻机产品收入占比逐渐提高,该部分产品生产周期较长,因此期末在产品和库存商品金额较大。如果未来公司销售情况低于预期,将会导致存货积压,对生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	由于公司实际控制人谢存合计持有公司 61.03%的股份,且担任公司董事长兼总经理,可以通过行使表决权等形式,影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求,建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度,内控体系正在逐步完善。但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。同时股份公司的成立时间较短,管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一定过程。如果出现实际控制人不当控制或致使内控制度不能持续有效运行,则可能会给公司经营及其他股东的利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江志高机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhigao Machinery Co., Ltd.
证券简称	志高股份
证券代码	836517
法定代表人	谢存
办公地址	浙江省衢州市衢江经济开发区百灵北路 15 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	应汉元
职务	董事会秘书
电话	05703688605
传真	05703688606
电子邮箱	yhy@zhigaojx.com
公司网址	http://www.zhigaojx.com/
联系地址及邮政编码	浙江省衢州市衢江经济开发区百灵北路 15 号/324022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 14 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造 C3511
主要产品与服务项目	空气压缩机、钻机
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	衢州志高掘进控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	谢存

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913308007530365348	否
注册地址	浙江省衢州市衢江经济开发区 百灵北路 15 号	否
注册资本	58,000,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈中江、叶怀敏
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	706,151,798.97	535,185,722.61	31.95%
毛利率%	20.94%	20.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,193,103.81	31,129,000.68	64.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,141,869.13	29,358,265.07	70.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.96%	27.08%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	34.24%	25.54%	-
基本每股收益	0.88	0.54	62.96%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	484,142,505.40	436,138,863.22	11.01%
负债总计	312,103,336.23	315,292,797.86	-1.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,039,169.17	120,846,065.36	42.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.08	42.36%
资产负债率%（母公司）	62.29%	68.84%	-
资产负债率%（合并）	64.47%	72.29%	-
流动比率	116.97%	98.95%	-
利息保障倍数	11.78	8.36	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,666,734.40	1,362,530.08	1,270.01%
应收账款周转率	1,742.30%	1,509.11%	-
存货周转率	287.54%	271.16%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.01%	3.50%	-
营业收入增长率%	31.95%	53.20%	-
净利润增长率%	64.45%	125.74%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,943.95
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,167,692.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,767.62
非经常性损益合计	1,241,403.89
所得税影响数	190,169.21
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,051,234.68

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	12,305,380.60			
应收帐款	25,371,716.20			
应收票据及 应收帐款		37,677,096.80		
应收利息	528,394.52			
其他应收款	1,775,706.89	2,304,101.41		
应付票据	76,974,378.10			
应付帐款	83,211,208.08			
应付票据及 应付帐款		160,185,586.18		
应付利息	170,304.50			
其他应付款	1,507,365.63	1,677,670.13		
其他收益	1,242,355.84	1,259,813.81		
营业利润	34,799,837.68	34,817,295.65		
营业外收入	1,348,121.31	1,330,663.34		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

理层讨论与分析

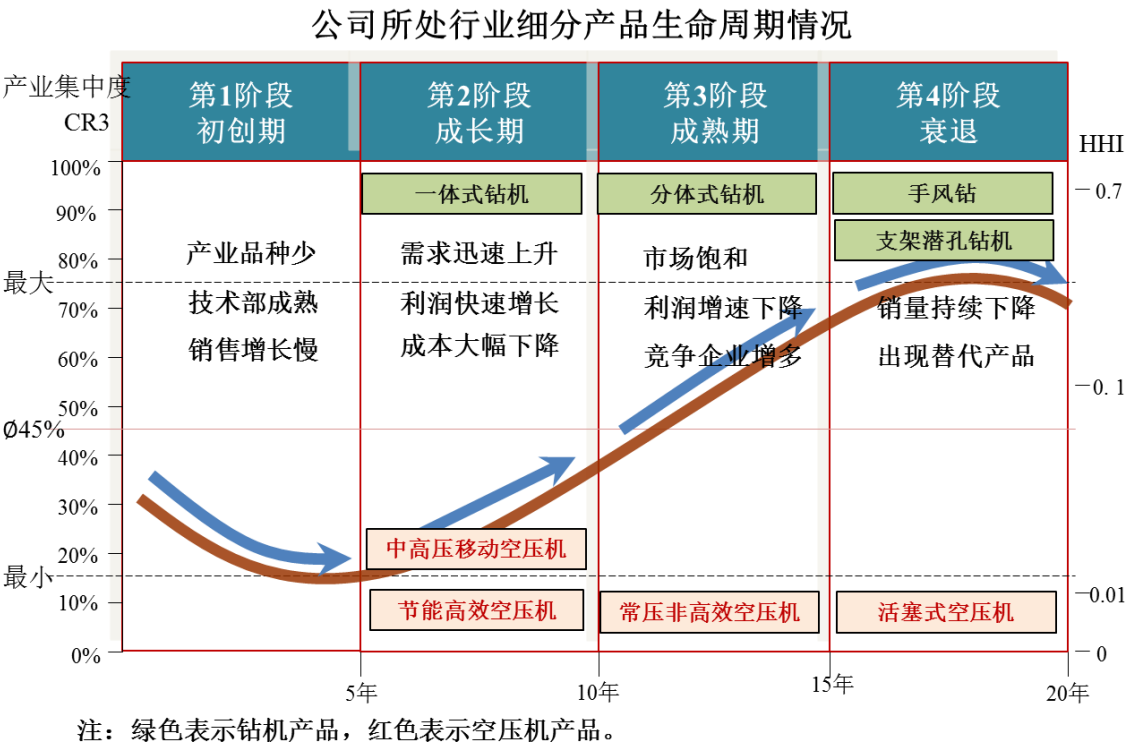
一、业务概要

商业模式：

公司致力于开发打破跨国公司垄断的高新产品，以创新为目标打造一流的技术、制造、营销团队，以降低客户对先进高端产品的采购、使用、维护服务成本为己任，推进行业装备的升级，从而为企业创造持续的利润和发展空间，使得企业成为行业内世界一流的方案解决供应商。1、公司产品结构

公司以高效螺杆空压机和一体化凿岩钻机为核心产品，不断开发能满足不同层次用户需求的优质产品，其中包括满足 CE 认证和排放的欧美要求系列产品。公司同时还在进行目前国内全部依赖进口的地下掘进钻机、锚杆钻机、深孔采矿钻机和 水井钻机等产品的研发，努力打造涵盖露天、地下全系列钻机产品的高端产品结构体系。

公司根据具体产品的生命周期情况合理调整、优化自身生产产品结构：目前公司产品结构具体调整情况如下表：



目前手风钻、支架潜孔钻机以及活塞式空压机由于其技术落后、效率低下，目前已经处于衰退期；而一体式钻机、中高压移动空压机和节能高效空压机由于其技术先进性以及出色的能效比，对同类型产品替代效应明显，目前处于成长期。

公司产品侧重程度情况表

空压机产品	侧重程度	钻机产品	侧重程度
活塞式空压机	☆	手风钻	—
常压非高效空压机	★★	支架潜孔钻机	★
节能高效空压机	★★★★	分体式钻机	★★★
中高压移动空压机	★★★★	一体式钻机	★★★★★

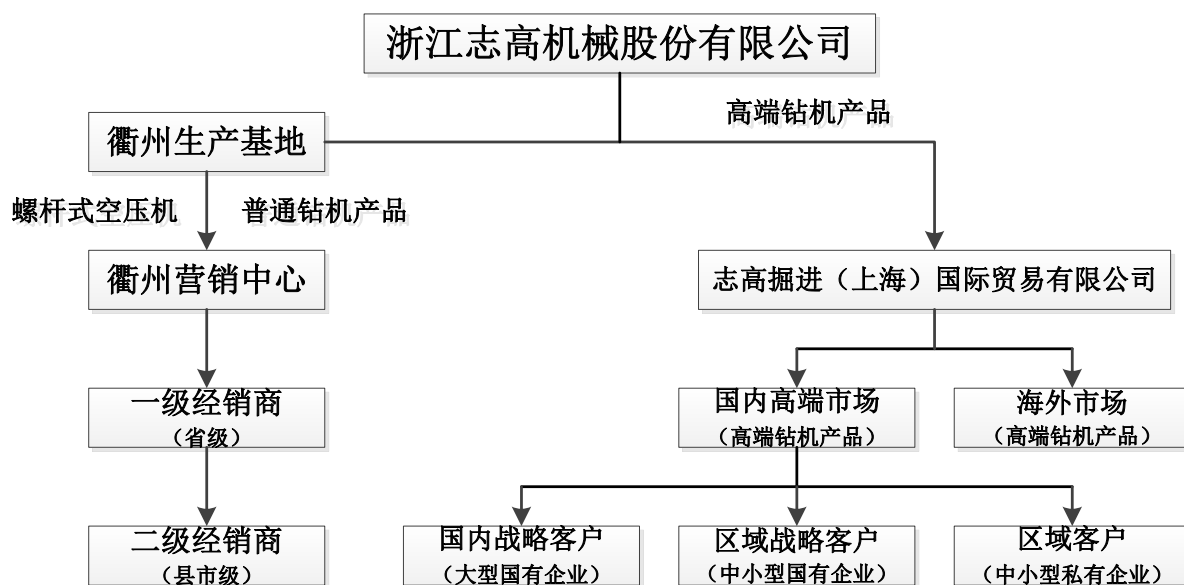
注释：“—”表示不生产；“☆”表示基本停产；“★”表示侧重程度

空压机产品：1）目前公司活塞式空压机产品基本上全部停产；2）在螺杆机产品的生产上，公司逐步弱化常压非高效空压机产品比例，目前公司螺杆式空压机产品主要以节能高效空压机和中高压移动式空压机为主，目前两类产品占公司空压机产品销售比重的 80%左右。

钻机产品：1）公司无手风钻机产品；2）公司目前已经基本淘汰支架式潜孔钻机产品；3）分体式钻机目前是公司钻机产品的主要产品，目前销售比重约占公司钻机产品销售比例的 60%左右；4）一体式钻机是公司未来长期发展战略的核心，包括露天一体式钻机和地下一体式凿岩机。公司在露天一体式钻机上已经形成了完整的产品体系，在功能用途上已能够完全替代同类型进口产品；未来公司还将继续加大研发力度，增加公司地下一体式凿岩机的产品型号类型。目前一体式钻机产品销售占比 35%左右。

2、公司业务布局

公司基于我国地域的经济发展差异，以衢州作为全国的产品销售制造中心，以上海作为国际销售中心。公司在全国各地建立 300 多家经销售后网点，并在东南亚、中亚、非洲和欧洲等海外地区建立销售网点。目前公司业务布局情况如下图：



公司于 2014 年 4 月正式在上海自贸区注册成立志高掘进（上海）国际贸易有限公司。公司以志高掘进（上海）国际贸易有限公司作为志高掘进的全新平台，专注于全自动系列一体式露天钻机、地下钻机的国内销售管理和志高全系列产品国际业务拓展。该子公司自成立以来积极参加国内外大型工程机械设备展会，努力推广志高机械“ZEGA”系列一体式露天钻机和地下掘进机钻机，多次参加各类型工程机械大型论坛和展会。

3、公司研发模式

目前公司已形成了以总经理办公室为研发决策部门，空压机研发部与钻机研发部为研发主要实施部门的研发组织架构。由公司总经理直接负责公司新产品研发的市场前期考察、产品可行性论证及后期具体项目实施工作，各车间根据具体研发产品类型不同承担各自的研发职责，并严格根据新产品开发技术、质量、内容要求进行落实。

公司的研发主要以自主研发为主，通过行业的多年积累，公司形成了一批行业经验丰富、技术能力突出的研发成员。在研发人员的培养上，公司通过积极与外部高校与研发机构的合作，了解最新的行业技术动态与发展趋势，并结合自身空压机/钻机产品细分行业特点，学习吸收外部研发成果的同时努力打造高效的研发团队。公司研发体系职责明确，研发人员行业经验丰富，为公司未来新产品的开发升级奠定了良好的基础。公司研发团队稳定，不断吸收外部优秀技术人才，公司核心研发团队不断壮大，为公司产品技术研发提供了充分的技术支持。

目前，公司通过不断加大自主研发的人力物力投入以及学习借鉴最新国外技术，已经实现了“液压凿岩机”生产技术上的突破，该产品设计、生产加工技术目前国内领先水平，已能完全实现了对国外同类型产品的进口替代。

4、公司品牌体系

公司根据自身产品结构特点和终端客户的不同，制定了差异化的品牌路线。公司目前主要品牌包括“志高掘进”与“ZEGA”，公司通过内部结构设计以及差异化区域渠道战略的制定，目前已经逐步形成了以“志高掘进”品牌为代表的国内系列产品和以“ZEGA”品牌为代表的国外产品系列。公司计划通过以“志高掘进”为代表的传统空压机和钻机产品尽快占领市场提高公司产品市场份额；通过“ZEGA”开拓国际市场和国内高端产品市场，树立行业产品标杆，提高公司知名度并确立公司产品行业地位。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司各项业务稳步开展，营业收入和营业利润都有所增长，公司实现营业收入 706,151,798.97 元，同比增长 31.95%，实现净利润 51,193,103.81 元，同比增长 64.45%。公司收入增长的主要原因是今年市场行情较好，公司主要产品钻机销量占比增长，收入为 327,204,068.88 元，占营业收入 46.34%。同比增长 51.66%

当期公司实现净利润 51,193,103.81 元，同比增幅 64.45%，主要随着收入增长，公司净利润增幅明

显;此外, 由于规模效应, 公司期间费用占营业收入的比例降幅明显。2017 年公司期间费用占比 13.17%, 2018 年公司期间费用占比为 11.58%, 占比下降近 12%, 是公司净利润增长的另一主要原因。报告期内, 主营业务收入为 699,913,702.46 元, 构成结构如下, 其中螺杆机收入 339,134,100.91 元; 钻车收入 327,204,068.88 元; 配件收入 33,350,396.14 元; 其他产品收入 225,136.53 元; 其他业务收入 6,238,096.51 元, 钻机销量占比大幅增长, 销售收入同比增长 51.66%。

（二）行业情况

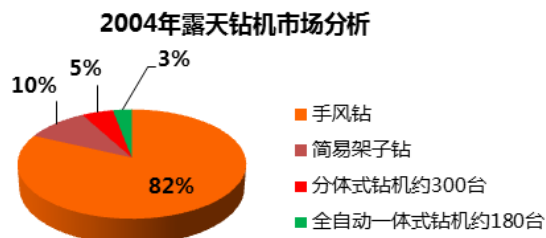
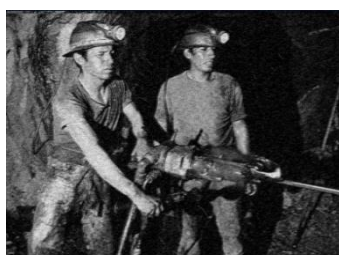
（1）空压机行业发展概况

空气压缩机是工业现代化的基础产品，常说的电气与自动化里就有全气动的含义，而空气压缩机就是提供气源动力是气动系统的核心设备机电引气源装置中的主体，它是将原动（通常是电动机）的机械能转换成气体压力能的装置，是压缩空气的气压发生装置。我国是世界上主要的空气压缩机生产基地，近年来，受益于国民经济的快速发展，我国的空气压缩机行业也取得了较大发展。行业产能、产销规模呈现波动上升态势。根据《产业结构调整指导目录(2011 年)》和《促进产业结构调整暂行规定》，机械业属于国家重点鼓励发展的二十六个领域之一，而空气压缩机作为机械行业的基础部件，属于其中重点发展的产品。

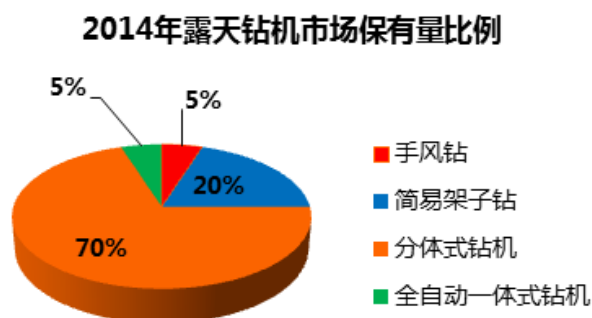
经过空压机行业多年的发展，目前我国空压机行业已处于比较成熟的阶段，生产厂家众多，品牌型号多样，国内同类型产品与国际知名品牌在性能、质量上已经日趋接近，并且与国际品牌相比具有较高的性价比优势。但随着空压机产品制造工艺的日益普及，以及行业竞争的日益加剧，目前低端空压机产品市场趋于饱和，利润空间不断缩小，高端节能型螺杆式空压机由于产品生产工艺要求较高，目前行业内生产企业相对较少，并且节能螺杆式空压机与低端空压机相比，所体现的能耗优势和效率优势明显，已经开始逐步替代传统低端空压机产品，产品处于快速上升期。

（2）钻机产品行业发展情况

目前我国凿岩钻孔工程主要是手持风动凿岩机和分体式钻机，作业条件非常恶劣、能效低、环境污染严重，大孔径、深孔露天钻孔设备主要依赖进口。随着我国经济快速发展，对矿产资源的需求日益增加，因此国家限制、关闭小型矿山，大力引导矿山开发和生产向规模化、集约化发展，促进了对大型工程机械的需求。

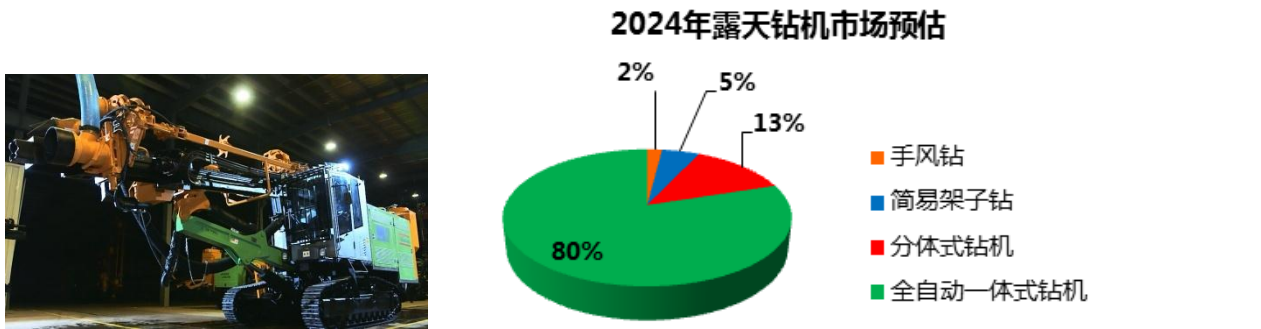


2004 年以前，国内 82%的矿山使用的为气动凿岩机，仅仅只有 10%的用户选用了简易架子钻，5%的用户使用了分体式钻机，3%的用户使用全液压一体式钻机，究其原因主要是价格因素，由于当时的全液压一体式钻机以及大部分分体式钻机都为进口件，主机采购与使用维护成本偏高，制约了矿山大量使用高效节能的先进设备。



随着钻机生产企业技术的逐步提升以及矿山企业对于传统手风钻的淘汰，2014 年分体式钻机已经基本上取代传统手风钻成为矿山开采的主要设备，截至至于 2014 年分体式钻机保有量约占到矿山钻机市

场的 70%左右，手风钻与简易架子钻的保有量已下降至 5%左右。2014 年前，由于国内相关企业技术和品牌还没有形成优势，全自动一体式钻机产品的市场份额仍被外资工程机械巨头所掌控，尽管数量保持增长，但是增长率较低，目前保有量占仅 5%左右。



目前国内一体化潜孔钻机市场主要由进口品牌把控，其中包括阿特拉斯、山特维克等国际工程机械巨头。随着我国对于矿山环境保护以及矿产开采过程中的节能减排标准不断提高，国内部分企业开始加强高效、节能、环保、安全的工程机械的研发力度，其中包括全自动一体式钻机。目前国内同类型全自动一体式钻机已取得了较大的突破，部分优秀企业同类型产品的技术性能参数与国外产品不相上下，在产品设计和结构、配置方面也逐步接近同类型进口产品。随着我国“绿色矿山”建设进程的不断推进，预计未来我国全自动一体式钻机将成为钻机市场的主流产品。

随着我国经济快速发展，“一带一路”政策的提出，对基础建设和矿产资源的需求日益增加，以及对能效环保的要求不断提高，因此国家限制、关闭小型矿山，大力引导矿山开发和生产向规模化、集约化发展，促进了对大型工程机械的需求。传统小型凿岩钻机设备由于存在效率低下以及安全隐患等诸多问题，逐步被矿山企业等下游客户所逐步淘汰，一体式露天液压钻孔设备/一体式地下凿岩机械未来具有广阔的发展前景。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	73,752,086.32	15.23%	77,699,714.82	17.82%	-5.08%
应收票据与应收账款	82,367,141.69	17.01%	37,677,096.80	8.64%	118.61%
存货	204,690,042.32	42.28%	179,978,155.00	41.27%	13.73%
投资性房地产	3,927,752.62	0.81%	4,248,749.02	0.97%	-7.56%
长期股权投资					
固定资产	86,616,475.31	17.89%	89,176,497.08	20.45%	-2.87%
在建工程	367,650.00	0.08%	365,610.00	0.08%	0.56%
短期借款	102,270,000.00	21.12%	113,520,000.00	26.03%	-9.91%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款期末余额较期初增加主要系（1）报告期内，公司各项业务稳步开展，公司实现营业收入 706,151,798.97 元，同比增长 31.95%，销售收入增长，期末应收款帐余额为 50,597,084.37 元，较期初增加 25,225,368.17 元，较期初增长 99.42%。（2）2018 年企业增大了销售回拢力度，年末回款较好，应收票据回拢，期末应收票据余额为 31,770,057.32 元，较期初增长 158.18%。

2、营业情况分析**（1）利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	706,151,798.97	—	535,185,722.61	—	31.95%
营业成本	558,312,145.23	79.06%	425,482,759.11	79.50%	31.22%
毛利率	20.94%	—	20.50%	—	—
管理费用	19,698,349.43	2.79%	19,748,849.24	3.69%	-0.26%
研发费用	22,343,766.34	3.16%	18,143,750.27	3.39%	23.15%
销售费用	34,708,847.33	4.92%	29,027,374.04	5.42%	19.57%
财务费用	4,995,058.38	0.71%	3,580,970.91	0.67%	39.49%
资产减值损失	3,432,743.15	0.49%	1,965,674.66	0.37%	74.63%
其他收益	969,857.68	0.14%	1,259,813.81	0.24%	-23.02%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	12,943.95	0.00%	-3,997.09	0.00%	423.83%
汇兑收益				0.00%	
营业利润	59,033,292.03	8.36%	34,817,295.65	6.51%	69.55%
营业外收入	427,626.32	0.06%	1,330,663.34	0.25%	-67.86%
营业外支出	76,858.70	0.01%	549,022.88	0.10%	-86.00%
净利润	51,193,103.81	7.25%	31,129,000.68	5.82%	64.45%

项目重大变动原因：

（1）报告期内营业收入较上年同期增长 170,966,076.36 元，增长 31.95%；公司收入增长的主要原因是国内工程机械行业自 2016 年四季度回暖以来，行业“晴雨表”挖掘机月销量屡超预期，我公司紧跟市场步伐，增大销售规模，侧重新产品销售，加大了与一带一路企业中铁建集团等公司的合作。2018 年取得了销售突破 7 个亿的成绩，其中主要产品钻机销量占比增长，收入为 327,204,068.88 元，占营业收入 46.34%，销售收入同比增长 51.66%。

（2）报告期内营业成本较上年同期增长 132,829,386.12 元，增长 31.22%，成本增长的主要原因是销售收入增长。

（3）报告期内财务费用增长 1,414,087.47 元，同比增长 39.49%，增长原因主要是较上年同期相比，贷款利率上调。

（4）报告期内资产减值损失较上年增长 1,467,068.49 元，系应收账款增加，坏账准备计提造成。

(5) 报告期内资产处置收益较上年增长 16,941.04 元，系处置汽车收入。

(6) 报告期内营业利润增长，增长 24,215,996.38 元，增长幅度为 69.55%，主要原因是销售突破 7 个亿，销售收入较上年同期增长 170,966,076.36 元。

(8) 报告期内营业外收入比上年同期下降 67.86%，主要原因是上年同期厂商补助返还 479,226.00 元，而 2018 年没有。

(9) 报告期内营业外支出较上年同期减少 472,164.18 元，报告期内未产生不合理支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	699,913,702.46	532,888,401.84	31.34%
其他业务收入	6,238,096.51	2,297,320.77	171.54%
主营业务成本	557,233,103.18	425,019,122.03	31.11%
其他业务成本	1,079,042.05	463,637.08	132.73%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
螺杆机	339,134,100.91	48.03%	291,072,567.57	54.39%
钻车	327,204,068.88	46.34%	215,745,653.65	40.31%
配件	33,350,396.14	4.72%	23,197,184.39	4.33%
其他产品	225,136.53	0.03%	2,872,996.23	0.54%
服务收入	6,238,096.51	0.88%	2,297,320.77	0.43%
合计	706,151,798.97	100.00%	535,185,722.61	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	700,645,538.25	99.22%	529,493,364.12	98.94%
外销	5,506,260.72	0.78%	5,692,358.49	1.06%
合计	706,151,798.97	100.00%	535,185,722.61	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内收入钻车占比增长，钻车销售327,204,068.88元，占销售收入的46.34%，螺杆机销售收入为339,134,100.91元，占销售收入的48.03%，系公司在露天一体式钻机上已经形成了完整的产品体系，在功能用途上已能够完全替代同类型进口产品，钻车的销售比例逐年上涨。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	包头市金钻机械有限公司	19,415,234.60	2.75%	否

2	贵阳云岩鑫富源机械产品供应站	18,223,861.50	2.58%	否
3	重庆茂莲机电设备有限公司	16,632,577.10	2.36%	否
4	广州精星益机械设备有限公司	15,676,652.01	2.22%	否
5	湖南永诚机械有限公司	14,842,012.70	2.10%	否
合计		84,790,337.91	12.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器股份有限公司	56,334,372.59	10.11%	否
2	衢州市东航物资有限公司	34,296,839.98	6.16%	否
3	杭州久益机械股份有限公司	29,855,812.04	5.36%	否
4	江天电机有限公司	23,425,145.40	4.20%	否
5	江苏三立液压机械有限公司	22,294,912.31	4.00%	否
合计		166,207,082.32	29.83%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,666,734.40	1,362,530.08	1,270.01%
投资活动产生的现金流量净额	-7,938,494.09	-7,964,005.99	0.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,758,149.59	-693,728.43	-874.18%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 17,304,204.32 元，报告期内销售收到的现金比 2017 年增加了 62,356,331.74 元，购买商品、接受劳务支付的现金比 2017 年增加了 4,249,725.29 元，支付给职工的现金比 2017 年增加了 15,461,428.30 元，导致经营活动产生的现金净流入增加。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 6,064,421.16 元，偿还银行借款支付的现金比 2017 年增加了 40,100,000.00 元，而取得银行借款收到的现金比 2017 年只增加了 21,350,000.00 元，导致现金净流出增加；2) 报告期内支付的分配股利、利润或偿还利息支付的现金比 2017 年减少了 13,805,578.81 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、全资子公司：志高掘进(上海)国际贸易有限公司。2018 年度志高掘进(上海)国际贸易有限公司实现营业收入为 52,890,678.04 元，营业成本 41,942,625.00 元，实现营业利润为 6,493,726.90 元，净利润为 4,371,620.86 元。

2、全资子公司：浙江志高海卓重机有限公司。2018 年实现营业收入为 11,791,253.93 元，营业成本为 11,337,840.04 元，实现营业利润为 400,000.63 元，净利润为 358,165.53 元。

3、全资子公司浙江志高进出口有限公司，2018 年实现营业收入为 5,504,920.60 元，营业成本为 5,105,335.69 元，实现营业利润为 90,811.46 元，净利润为 81,730.32 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	12,305,380.60	应收票据及应收账款	37,677,096.80
应收账款	25,371,716.20		
应收利息	528,394.52	其他应收款	2,304,101.41
应收股利			
其他应收款	1,775,706.89		
固定资产	89,176,497.08	固定资产	89,176,497.08
固定资产清理			
在建工程	365,610.00	在建工程	365,610.00
工程物资			
应付票据	76,974,378.10	应付票据及应付账款	160,185,586.18
应付账款	83,211,208.08		
应付利息	170,304.50	其他应付款	1,677,670.13
应付股利			
其他应付款	1,507,365.63		
管理费用	37,892,599.51	管理费用	19,748,849.24
		研发费用	18,143,750.27

同时根据上述规定，个税手续费返还列报由“营业外收入”调整至“其他收益”，该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年度营业外收入 17,457.97 元，调增其他收益 17,457.97 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

报告期内，对员工的薪资、供应商的货款无任何拖欠行为存在。

三、持续经营评价

2018 年度实现的营业收入为 706,151,798.97 元，营业收入比 2017 年增长 31.95%，实现营业利润 59,384,059.65 元，比 2017 年增长 66.81%。公司订单情况呈现稳定态势，在可预见的未来，营业收入仍将持续稳定增长，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一）行业发展趋势

（1）螺杆式空气压缩机的发展趋势

①节能减排是压缩机技术发展的主要方向

“低碳经济”的实质就是能源高效利用和新能源应用，核心之一是减排技术创新，节能减排已经成为我国工业发展的指导性方向。从一般的制造型企业统计来看，压缩机空气系统电能消耗占企业用电的 10%—20%，压缩空气系统能耗的 96%为压缩机消耗的电能。因此，我国压缩机行业的节能非常有意义。

②柴油机国三标准排放要求

2014 年 10 月 1 日起，针对非道路移动机械柴油机的减排新标准——《非道路移动机械用柴油机排气污染物排放限值及测量方法（中国第三、四阶段）》（GB20891—2014）正式实施。标准要求，凡进行排气污染物排放型式核准的非道路移动机械用柴油机今后都必须符合标准第三阶段要求。非道路移动机械指的是以内燃机为动力的各种移动式机械设备，如工程机械、农业机械、发电机组等，与道路车辆同属移动污染源范畴。所以空气压缩机排放达到国三标准排放即国家的要求，也是大势所趋。

③动力输出控制技术的应用

运用变频永磁电机技术，和电喷柴油机的矢量控制技术，使得空气压缩机根据耗气端的需求产气，而动力（电动机和柴油机）根据空气压缩机所需产的气来提供需要的动力，从而实现更佳节能、低排放。

（2）钻机的发展趋势

①绿色矿山：据国土资发〔2010〕119 号《全国矿产资源规划（2008-2015 年）》提出了发展绿色矿业的明确要求，确定了 2020 年基本建立绿色矿山格局的战略目标，为全面落实规划目标任务，就发展绿色矿业、建设绿色矿山提出的指导意见。明确资源利用率要达到《矿产资源规划》要求，矿山开发利用工艺、技术和设备符合矿产资源节约与综合利用鼓励、限制、淘汰技术目录的要求，“三率”指标达到或超过国家规定标准。

②一体化技术：目前我国露天矿山基本采用较为经济的分体钻机，而一体钻机和全自动一体钻机技术因其在高效、节能、环保、安全上的优秀表现，必将是行业发展的趋势。同时露天采矿业的大孔径爆破开采更有利于节约化和规模化生产，也是今后的发展趋势。而只有全自动一体化技术才能满足大孔径凿岩的要求。

③地下凿岩设备升级：目前的地下凿岩绝大多数还是人工手持风动凿岩机，采用人海战术施工，而随着行业对人员安全、生产效率等方面的要求，同时国产设备在技术的成熟和采购使用成本的降低必将全面升级。

通过空气压缩机和钻机未来发展趋势的分析，节能、环保、高效将是发展方向，同时也是国家的政策要求，公司将继续加大研发投入，开发新产品，目前已经取得了有效的成果。

（二）公司发展战略

一体式钻机是公司未来长期发展战略的核心，包括露天一体式钻机和地下一体式凿岩机。公司在露天一体式钻机上已经形成了完整的产品体系，在功能用途上已能够完全替代同类型进口产品；未来公司还将继续加大研发力度，增加公司地下一体式凿岩机的产品型号类型。

未来，公司将继续秉承“科技创新无限，志高掘进先锋”的企业经营理念，以科技创新为引擎，以市场需求为导向，打造中国一流的绿色矿山设备制造商。

（三）经营计划或目标

志高股份始终以国际一流企业为赶超目标，确立了五年内成为国内顶尖掘进设备制造企业，十年内成为世界一流的掘进设备制造企业的战略目标。在钻凿设备领域，公司不断地提高研发产品的标准，坚持自主创新，立足于高起点、高标准、高附加值，自主开发适合中国市场的专业化、多样化、系列化矿山工程用的高端掘进钻凿机械产品，使“志高掘进”产品从市场、低成本扩张的激烈价格竞争中，转移到以节能降耗、低排放、高附加值的价值竞争上来。在压缩机制造领域，抓住“低碳经济”的技术发展大趋势，发挥公司产品的“节能”优势，并以资本为杠杆，实现产业规模的快速扩大；在完善高端压缩机产品系列，实现技术领先与成本优势并存的全系谱压缩机生产。

拥有科研创新的核心技术是企业壮大发展的不竭源动力，公司将在 2019 年继续加大研发投入，不断引进新技术，研发新产品。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业周期波动及市场竞争加剧的风险

近年来,由于全球经济增长放缓,大宗原材料价格持续波动,下游矿产开采增速趋缓。同时,伴随国内工程机械行业的产、销规模高速扩张,机械设备保有量逐年上升,市场竞争日益激烈。报告期内,公司主营产品为螺杆式空压机与一体式凿岩钻机产品,广泛应用于国民经济领域中的工业制造、基础建设、矿山开发等重要领域,区别于市场上的大部分通用机械产品,并在该领域市场竞争中占有一定的优势地位。但如果公司不能充分突出已有产品特性,并根据下游客户需求以及新的市场需求作出迅速反应、及时调整优化产品结构,研发推出符合市场需求的高性价比以及创新产品,公司将面临越来越大的市场竞争风险,将在激烈的市场竞争中处于不利地位。

风险管理措施：1）公司不断根据市场未来发展趋势合理调整自身产品结构，逐步淘汰技术含量较低、市场竞争激烈以及低附加值的产品；2）公司通过提升自身管理水平以及生产工艺技术，在为市场提供高性价比的优质产品同时努力降低自身生产经营成本；3）在行业发展低谷，积极开展市场推广活动，在行业产品市场推广低迷期尽快提升自身品牌知名度。

2、核心管理人员、技术人员流失的风险

公司所处的工程机械设备制造行业,是一个技术密集型产业,需要拥有一大批高素质的管理人员、具有较强研发能力的技术人员。核心管理人员、技术人员是公司长期稳步发展的重要保障。但是由于工程机械行业中各个企业之间存在着激烈的人才争夺现象,如果出现核心技术人员外流或者技术外泄的情况,

将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。

风险管理措施：公司针对与公司核心生产工艺技术相关的核心技术，均积极申请国家专利，通过法律手段保护自主知识产权产品；2）公司与所有的核心技术人员以签署《员工保密协议》与《同业竞业禁止协议》，并针对在职核心技术人员的保密责任进行明确规定；3）公司在核心技术人员引进与培养过程中，逐步形成老中青三代合理的研发人员结构体系，并在技术开发过程中严格执行技术开发过程留档和保密工作，防止技术参数以及工艺体系流；4）公司为公司核心技术人员提供良好的研发环境以及具有市场竞争力的薪资。

3、偿债风险

机械设备制造业是资金密集型行业。2018年和2017年公司的资产负债率分别为64.47%和72.29%。公司负债主要为银行借款,截至2018年12月31日,银行借款合计为10227万元,主要用于公司日常生产经营。虽然公司在报告期内积极调整负债结构,资产负债率呈下降趋势,但公司资产负债率仍处于较高水平。一旦发生资金周转困难,不能按期偿还银行借款,将影响公司的正常经营。

风险管理措施：全面优化负债结构。主要是提高直接融资比重，降低对银行贷款的依赖。在把握公司融资的稳健性和审慎性的原则下，实施股权融资与债权融资相结合策略，通过多产品、多层次组合融资方式，努力构建多元化的融资渠道和丰富的创新融资工具。加强全流程成本费用控制，打造低成本、高效率的运行模式，减少不必要的费用发生。

4、主要资产抵押风险

截至2018年12月31日,公司受到限制的资产总额占合并总资产的比例达到30.83%,主要的受限原因为货币资金的承兑汇票保证金、信用证保证金,应收票据质押于银行用于开具银行承兑汇票,以及固定资产、投资性房地产和无形资产用于抵押借款。固定资产、投资性房地产和无形资产为公司主要办公地点,如果未来公司由于流动性原因无法按时还款,以上资产可能会被处置,将会对公司日常经营产生不利影响。

风险管理措施：公司目前经营情况良好，公司将继续开拓市场，提高经营利润，及时偿还银行贷款。同时公司将注重控制信用风险，在未来会进一步调整信用政策，保证公司的短期流动性不受影响。

5、存货周转率较低风险

2018年和2017年公司存货周转率为2.88和2.71，主要原因是市场整体环境以及公司在各期末公司为了应对产品销售和缩短交货周期,提高效率,提前大批量采购原材料所致。如果未来公司销售情况低于预期,将会导致存货积压,对生产经营产生不利影响。

风险管理措施：公司销售、采购和生产部门未来将增加配合力度，提高存货周转率，扩展销售渠道，更为准确预计未来销售规模，做好销售和生产预算，避免存货积压状况的发生。

6、实际控制人控制不当的风险

由于公司实际控制人合计持有公司61.0261%的股份，且谢存为公司董事长兼总经理，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善。但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。同时股份公司的成立时间较短，管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一定过程。如果出现实际控制人不当控制或致使内控制度不能持续有效运行，则可能会给公司经营及其他股东的利益带来风险。

风险管理措施：公司股东及管理层将通过认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关

联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度；切实履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，加强公司治理的评估完善，保证公司各项管理制度能够得到有效执行，不断促进公司持续规范运作；此外，公司管理层将按照全国股份转让系统的要求，做好信息披露和投资者关系管理等相关工作，以符合非上市公众公司的监管要求。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）一
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五（二）四
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	12,429,739.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	280,027,000.00	21,374,894.60

注释：其他事项为 公司出租房屋和关联方为公司银行借款提供无偿担保

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
衢州志高掘进控股有限公司、衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）	被担保	1,355,466.03	尚未履行	2019年4月20日	2019-008
衢州神钢机械有限公司	资产转让	2,089,208.66	尚未履行	2019年4月20日	2019-008

衢州神钢机械 有限公司	承租	129,599.36	已事前及时履 行	2018年8月14 日	2018-019
----------------	----	------------	-------------	----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。上述前两项偶发性关联交易已通过公司第二届董事会第二次会议追认审议，拟提交 2018 年年度股东大会审议，该会议将于 2019 年 5 月 12 日召开。

（三） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的自然人股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

本人/公司及本人/公司目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外单独或与他人以任何形式直接或间接从事、参与、协助从事或参与任何与志高机械目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本人/公司及本人/公司目前控制的以及未来控制的其他公司，不会在中国境内及/或境外，以任何形式支持除志高机械以外的他人从事与志高机械目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人将不利用对志高机械的控制关系进行损害志高机械及该公司其他股东利益的经营活动；本人/公司确认并向志高机械声明，本人/公司在签署本承诺函时是代表本人/公司和本人/公司目前控制的以及未来控制的公司签署的；本人/公司确认本承诺函旨在保障志高机械之权益而作出；如本人/公司未履行在本承诺函中所作的承诺而给志高机械造成损失的，本人/公司将赔偿志高机械的实际损失；本人/公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

报告期内，志高股份及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人无违反上述承诺行为。

2、关联方资金占用、公司为关联方提供担保方面的承诺

公司承诺将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度的规定，杜绝控股股东及关联方的非经营性占用资金的情况发生。

报告期内，志高股份及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人无违反上述承诺行为。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	33,132,959.49	6.84%	质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	质押	25,075,812.52	5.18%	质押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	抵押	3,927,752.62	0.81%	抵押用于借款

固定资产	抵押	64,092,036.57	13.24%	房屋及建筑物抵押用于借款
无形资产	抵押	23,044,472.35	4.76%	土地使用权抵押用于借款
总计	—	149,273,033.55	30.83%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100.00%	0	58,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	40,432,032	69.71%	0	40,432,032	69.71%
	董事、监事、高管	22,620,000	39.00%	0	22,620,000	39.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,000,000	—	0	58,000,000	—
普通股股东人数		10				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	衢州志高掘进控股有限公司	29,580,000	0	29,580,000	51.00%	29,580,000	0
2	谢存	10,852,032	0	10,852,032	18.71%	10,852,032	0
3	衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)	5,800,000	0	5,800,000	10.00%	5,800,000	0
4	李巨	5,794,432	0	5,794,432	9.99%	5,794,432	0
5	徐永锋	1,557,184	0	1,557,184	2.69%	1,557,184	0
合计		53,583,648	0	53,583,648	92.39%	53,583,648	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东谢存为志高掘进合伙合伙人及志高掘进控股股东，李巨、徐永锋为志高掘进控股的股东，除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。公司股东的股份不存在质押及其他争议事项。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至报告日，公司控股股东为衢州志高掘进控股有限公司，法定代表人为谢存，成立于 2015 年 6 月 18 日，注册资本 5000 万元，社会信用代码为 91330803344102983H。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

截止报告出具之日，公司实际控制人为谢存，1971 年 8 月出生，汉族，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006 年获浙江大学 MBA。1988 年 9 月至 1998 年 6 月，历任浙江开山压缩机股份有限公司装配、售后服务、销售等职；1998 年 7 月至 2003 年 5 月，任浙江红五环机械股份有限公司销售副总；2003 年 8 月至今，任浙江志高机械有限公司董事长兼总经理。谢存直接持有志高机械 18.7104% 的股份；谢存持有衢州志高掘进控股有限公司 75.12% 的股权，且为执行董事，衢州志高掘进控股有限公司持有志高机械 51.0000% 的股份；谢存持有衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）39.8724% 的出资额，在报告期内减少 24.4650% 的出资额，且为执行事务合伙人，衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）持有志高机械 10.0000% 的股份。谢存直接及间接持有志高机械 61.0261% 的股份。报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行	760.00	4.78%	2018-1-29-2019-1-24	否
银行借款	工商银行	950.00	4.87%	2018-3-13-2019-2-27	否
银行借款	工商银行	910.00	4.78%	2018-5-9-2019-5-7	否
银行借款	工商银行	735.00	4.78%	2018-5-21-2019-5-21	否
银行借款	工商银行	210.00	4.78%	2018-6-26-2019-6-21	否
银行借款	浦发银行	1,000.00	5.87%	2018-7-30-2019-7-29	否
银行借款	杭州银行	1,000.00	5.44%	2018-9-5-2019-9-4	否
银行借款	工商银行	900.00	4.78%	2018-10-12-2019-10-12	否
银行借款	工商银行	840.00	4.78%	2018-10-18-2019-10-18	否
银行借款	工商银行	550.00	4.78%	2018-10-23-2019-10-23	否
银行借款	华夏银行	500.00	6.09%	2018-10-29-2019-10-29	否
银行借款	工商银行	445.00	4.78%	2018-11-14-2019-11-14	否
银行借款	工商银行	577.00	4.78%	2018-11-20-2019-11-20	否
银行借款	工商银行	850.00	4.78%	2018-12-26-2019-12-26	否
银行借款	工商银行	350.00	4.79%	2018-1-17-2019-1-11	否
银行借款	工商银行	500.00	4.79%	2018-1-25-2019-1-23	否
银行借款	建设银行	460.00	5.22%	2018-2-7-2019-2-6	否
银行借款	浦发银行	950.00	4.35%	2018-1-29-2018-7-27	否
银行借款	浦发银行	1,000.00	5.22%	2018-3-12-2019-9-11	否
合计	-	13,487.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用单位：元/股单位：元/股

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢存	董事长/总经理	男	1971.8.20	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
李巨	董事/副总经理	男	1969.3.6	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
应汉元	董事/财务总监/董事会秘书	男	1968.10.5	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
黄振华	董事/副总经理	男	1970.1.5	硕士	2018.10.27-2021.10.26	是
施钧	董事	男	1971.1.5	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
程允强	监事会主席	男	1955.1.4	初中	2018.10.27-2021.10.26	否
魏先德	监事	男	1965.2.10	初中	2018.10.27-2021.10.26	是
徐永锋	监事	男	1973.4.28	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
陈燕	监事	女	1981.5.13	大专	2018.10.27-2021.10.26	是
吕敏峰	监事	男	1986.10.21	本科	2018.10.27-2021.10.26	是
叶幼岚	副总经理	男	1974.7.18	硕士	2018.10.27-2021.10.26	是
张世猷	副总经理	男	1965.9.5	本科	2015.2.8-2018.3.28	是
吕雨土	副总经理	男	1960.3.8	大专	2014.7.1-2018.10.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谢存	董事长/总经理	10,852,032	0	10,852,032	18.71%	0
李巨	董事/副总经理	5,794,432	0	5,794,432	9.99%	0
徐永锋	监事	1,557,184	0	1,557,184	2.69%	0
魏先德	监事	1,448,608	0	1,448,608	2.50%	0

程允强	监事	1,085,760	0	1,085,760	1.87%	0
施钧	董事	977,184	0	977,184	1.68%	0
黄振华	董事/副总经理	452,400	0	452,400	0.78%	0
应汉元	董事/财务总监/董事会秘书	452,400	0	452,400	0.78%	0
合计	-	22,620,000	0	22,620,000	39.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张世猷	副总经理	离任	无	离职
吕雨土	副总经理	换届	经理	换届调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	408	467
销售人员	112	107
技术人员	74	74
财务人员	14	14
行政管理人员	21	22
员工总计	629	684

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	58	66
专科	233	228
专科以下	334	386
员工总计	629	684

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. **人员变动**企业员工团队较稳定，主要技术骨干和中高层管理人员保持稳定。

2. **人才引进、招聘**

公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校合作和各种人才招聘渠道不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划 and 激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。

3. **培训计划**

围绕公司经营生产发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4. **薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年9月18日股份公司成立时，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司除制定了较为完备的《公司章程》外，还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司董事会认为，公司现有治理机制较健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、对外担保、融资等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规规定的程序进行，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。但是在关联交易事项中，因公司相关人员对相关规定和规则理解不到位，导致未及时进行审议和公告，公司治理及信息披露工作有待完善。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年4月23日召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于提请召开浙江志高机械股份有限公司2017年年度股东大会的议案》、《关于2017年年度审计报告的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》和《关于补充确认2017年度对外担保的议案》。 2018年8月14日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年1-6月关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 2018年9月14日召开了第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司董事换届的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。 2018年10月27日召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《浙江志高机械股份有限公司高级管理人员换届议案》、《浙江志高机械股份有限公司高级管理人员任免议案》。
监事会	4	2018年4月23日召开了第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年年度审计报告的议案》和《关于前期会计差错更正的议案》； 2018年8月14日召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。 2018年9月14日召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《浙江志高机械股份

		有限公司监事换届议案》。 2018年10月27日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《浙江志高机械股份有限公司选举程允强为监事会主席议案》
股东大会	4	2018年1月17日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。 2018年5月26日召开2017年年度股东大会，会议审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年年度审计报告的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》； 2018年9月3日召开了2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年1-6月关联交易的议案》。 2018年9月30日召开了2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《浙江志高机械股份有限公司董事换届议案》、《浙江志高机械股份有限公司监事换届议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开4次股东大会，4次董事会，4次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的要求召集、召开每一次会议，会议的召集、议案、通知时间、召开程序、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

股东大会：股东大会由董事会召集召开，会议召开前20日（年度股东大会）或15日（临时股东大会）通知各位股东，会议议案由董事会或监事会提案，表决议案时，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

董事会：董事会由5名董事组成，设董事长1名。董事会每年至少召开2次，召集人为董事长，会议召开前10日或3日（临时会议）通知全体董事。各董事亲自参加会议，会议各项议案均由董事长、董事提案，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

监事会：监事会由5名监事组成，设监事会主席1名，职工代表2名，均由选举产生。监事会每6个月至少召开一次，会议通知于会议召开前10日或3日（临时会议）通知全体监事，每一监事享有一票表决权，以记名的方式进行表决，监事会做出的决议经半数以上监事通过。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善规范了公司治理结构，新建立了年报信息披露重大差错责任追究制度，在原建有制度的基础上公司初步形成了较为完善的内部管理体系。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司挂牌时间较短，虽然已建立了相对完善的公司治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四）投资者关系管理情况

公司于2015年9月18日创立大会暨第一次股东大会通过《浙江志高机械股份有限公司投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司在报告期内严格遵守该制度，从以下几方面做好投资者关系管理工作。

- 1、做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，力争公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 2、做好公司网站和信箱管理工作，公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 3、做好投资者咨询电话的接听工作。设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 4、做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立情况

公司主要从事空气压缩机、钻机的研发、生产、销售和服务业务。公司主营业务突出，拥有独立的技术研发部门，具有完整的业务流程；公司拥有自己独立的市场渠道和技术，不依赖于股东和其他任何

关联方；公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2. 资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统，上述资产独立于实际控制人及其所控制的其他企业，该等资产可以完整地从事经营活动。公司目前不存在资产被股东及其他关联方占用之情形，亦不存在以资产、权益或名义为股东及其他关联方的债务提供担保之情形，公司对所有资产具有完全的控制支配权。

3. 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人及财务会计人员、核心技术人员等人员的劳动人事关系都在公司，并在公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

4. 机构独立情况

公司的办公机构和生产经营场所也完全独立，不存在与实际控制人控制的企业混合经营、合署办公的情况。公司组织体系健全，设置了股东大会、董事会、监事会，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设制上，公司建立了适合公司自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，公司各职能部门均与控股股东的相关部门严格分开，不存在控股股东或实际控制人干预公司已做出的人事任免决定的情况。

5. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在实际控制人控制的其他企业任职。公司各下属子公司均配有专职会计人员，公司具有对各下属子公司的财务管理制度。公司独立开设银行账户，不存在与实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况，公司依法独立纳税。公司能够按照管理制度独立做出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用和占用公司货币资金或其他资产的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

自公司成立以来，一直注重完善公司的法人治理结构和内部控制体系。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正 常开展会计核算工作。
2. 关于财务管理体系，公司已经建立了全面的《财务管理制度》，加强公司财务管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。
3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等

情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审【2019】3718 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	陈中江、叶怀敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕3718 号

浙江志高机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江志高机械股份有限公司（以下简称志高机械公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了志高机械公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于志高机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

志高机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估志高机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

志高机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督志高机械公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对志高机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致志高机械公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就志高机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十一日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	73,752,086.32	77,699,714.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	82,367,141.69	37,677,096.80
其中：应收票据		31,770,057.32	12,305,380.60
应收账款		50,597,084.37	25,371,716.20
预付款项	五（一）3	2,439,930.14	12,443,184.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	1,035,031.01	2,304,101.41
其中：应收利息			528,394.52
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	204,690,042.32	179,978,155.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	795,807.28	1,876,910.63
流动资产合计		365,080,038.76	311,979,162.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	3,927,752.62	4,248,749.02
固定资产	五（一）8	86,616,475.31	89,176,497.08
在建工程	五（一）9	367,650.00	365,610.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）10	23,465,323.69	24,587,783.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	964,910.29	93,060.94

递延所得税资产	五（一）12	3,720,354.73	5,688,000.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,062,466.64	124,159,700.31
资产总计		484,142,505.40	436,138,863.22
流动负债：			
短期借款	五（一）13	102,270,000.00	113,520,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	184,309,953.12	160,185,586.18
其中：应付票据		96,472,141.42	76,974,378.10
应付账款		87,837,811.70	83,211,208.08
预收款项	五（一）15	7,819,897.73	29,599,221.11
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）16	9,800,796.57	8,951,723.65
应交税费	五（一）17	5,813,042.85	1,358,596.79
其他应付款	五（一）18	2,089,645.96	1,677,670.13
其中：应付利息		170,304.50	170,304.50
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		312,103,336.23	315,292,797.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		312,103,336.23	315,292,797.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）20	50,741,534.84	50,741,534.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）21	9,369,617.42	4,814,935.68
一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	53,928,016.91	7,289,594.84
归属于母公司所有者权益合计		172,039,169.17	120,846,065.36
少数股东权益			
所有者权益合计		172,039,169.17	120,846,065.36
负债和所有者权益总计		484,142,505.40	436,138,863.22

法定代表人：谢存 主管会计工作负责人：应汉元 会计机构负责人：应汉元

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		63,749,402.17	68,410,682.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）1	87,414,747.19	52,285,321.55
其中：应收票据		31,770,057.32	12,305,380.60
应收账款		55,644,689.87	39,979,940.95
预付款项		2,439,930.14	12,417,939.29
其他应收款	十二（一）2	947,539.95	1,754,143.26
其中：应收利息			528,394.52
应收股利			
存货		202,533,218.77	175,582,711.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		775,284.78	1,875,561.97
流动资产合计		357,860,123.00	312,326,360.02
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	18,182,000.00	18,182,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,927,752.62	4,248,749.02
固定资产		86,354,534.73	88,776,448.64
在建工程		367,650.00	365,610.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,465,323.69	24,587,783.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		964,910.29	93,060.94
递延所得税资产		723,405.12	414,201.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,985,576.45	136,667,852.89
资产总计		491,845,699.45	448,994,212.91
流动负债：			
短期借款		102,270,000.00	113,520,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		184,906,709.66	160,182,974.50
其中：应付票据		96,472,141.42	76,974,378.10
应付账款		88,434,568.24	83,208,596.40
预收款项		3,366,169.42	25,207,956.12
合同负债			
应付职工薪酬		9,713,154.42	8,769,843.24
应交税费		5,492,205.04	758,766.10
其他应付款		643,335.96	647,365.38
其中：应付利息		170,304.50	170,304.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		306,391,574.50	309,086,905.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		306,391,574.50	309,086,905.34
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,744,235.39	50,744,235.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,369,617.42	4,814,935.68
一般风险准备			
未分配利润		67,340,272.14	26,348,136.50
所有者权益合计		185,454,124.95	139,907,307.57
负债和所有者权益合计		491,845,699.45	448,994,212.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		706,151,798.97	535,185,722.61
其中：营业收入	五（二）1	706,151,798.97	535,185,722.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		648,101,308.57	501,624,243.68
其中：营业成本	五（二）1	558,312,145.23	425,482,759.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	4,610,398.71	3,674,865.45
销售费用	五（二）3	34,708,847.33	29,027,374.04

管理费用	五（二）4	19,698,349.43	19,748,849.24
研发费用	五（二）5	22,343,766.34	18,143,750.27
财务费用	五（二）6	4,995,058.38	3,580,970.91
其中：利息费用	五（二）6	5,508,149.59	4,833,826.00
利息收入	五（二）6	615,586.04	1,356,075.04
资产减值损失	五（二）7	3,432,743.15	1,965,674.66
信用减值损失			
加：其他收益	五（二）8	969,857.68	1,259,813.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	12,943.95	-3,997.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,033,292.03	34,817,295.65
加：营业外收入	五（二）10	427,626.32	1,330,663.34
减：营业外支出	五（二）11	76,858.70	549,022.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,384,059.65	35,598,936.11
减：所得税费用	五（二）12	8,190,955.84	4,469,935.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,193,103.81	31,129,000.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,193,103.81	31,129,000.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		51,193,103.81	31,129,000.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,193,103.81	31,129,000.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,193,103.81	31,129,000.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.88	0.54
（二）稀释每股收益		0.88	0.54

法定代表人：谢存

主管会计工作负责人：应汉元

会计机构负责人：应汉元

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）1	691,718,377.67	519,332,434.36
减：营业成本	十二（二）1	556,632,056.93	419,911,435.23
税金及附加		4,452,868.45	3,524,215.46
销售费用		31,018,320.43	26,092,306.90
管理费用		19,607,960.35	16,647,109.91
研发费用	十二（二）2	22,343,766.34	18,143,750.27
财务费用		5,048,956.80	3,951,094.02
其中：利息费用		5,508,149.59	4,833,826.00
利息收入		525,675.63	984,863.85
资产减值损失		2,524,081.16	1,508,490.30
信用减值损失			
加：其他收益		963,359.86	1,245,190.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,943.95	-3,997.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,066,671.02	30,795,225.74
加：营业外收入		416,076.57	1,147,997.34
减：营业外支出		72,010.94	213,022.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,410,736.65	31,730,200.20
减：所得税费用		5,863,919.27	3,765,648.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,546,817.38	27,964,551.56
（一）持续经营净利润		45,546,817.38	27,964,551.56
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,546,817.38	27,964,551.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.79	0.48
（二）稀释每股收益		0.79	0.48

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,308,510.46	401,952,178.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,689,931.80	1,888,207.50
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	35,429,415.16	46,984,991.50
经营活动现金流入小计		501,427,857.42	450,825,377.72
购买商品、接受劳务支付的现金		316,520,615.73	312,270,890.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,904,533.11	51,443,104.81
支付的各项税费		26,293,972.62	20,361,877.29
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	73,042,001.56	65,386,975.10
经营活动现金流出小计		482,761,123.02	449,462,847.64
经营活动产生的现金流量净额		18,666,734.40	1,362,530.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,091.36	3,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	9,000,000.00	
投资活动现金流入小计		9,344,091.36	3,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,282,585.45	7,967,845.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	9,000,000.00	
投资活动现金流出小计		17,282,585.45	7,967,845.99
投资活动产生的现金流量净额		-7,938,494.09	-7,964,005.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,870,000.00	113,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	10,000,000.00	18,370,000.00
筹资活动现金流入小计		144,870,000.00	131,890,000.00
偿还债务支付的现金		146,120,000.00	106,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,508,149.59	19,313,728.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)6		7,250,000.00
筹资活动现金流出小计		151,628,149.59	132,583,728.43
筹资活动产生的现金流量净额		-6,758,149.59	-693,728.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,591.99	9,920.75
五、现金及现金等价物净增加额		3,945,498.73	-7,285,283.59
加：期初现金及现金等价物余额		36,673,628.10	43,958,911.69
六、期末现金及现金等价物余额		40,619,126.83	36,673,628.10

法定代表人：谢存 主管会计工作负责人：应汉元 会计机构负责人：应汉元

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,133,048.39	433,260,610.11
收到的税费返还		482,583.68	992,355.84
收到其他与经营活动有关的现金		34,335,289.89	45,701,022.27
经营活动现金流入小计		500,950,921.96	479,953,988.22
购买商品、接受劳务支付的现金		337,058,897.94	344,964,141.68
支付给职工以及为职工支付的现金		65,961,758.62	49,405,981.65
支付的各项税费		23,567,876.11	18,467,677.22
支付其他与经营活动有关的现金		56,344,155.37	61,332,206.09
经营活动现金流出小计		482,932,688.04	474,170,006.64
经营活动产生的现金流量净额		18,018,233.92	5,783,981.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,347.77	3,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		254,347.77	3,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,282,585.45	7,967,845.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,282,585.45	7,967,845.99
投资活动产生的现金流量净额		-8,028,237.68	-7,964,005.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,870,000.00	113,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	18,370,000.00
筹资活动现金流入小计		144,870,000.00	131,890,000.00
偿还债务支付的现金		146,120,000.00	106,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,508,149.59	19,313,728.43
支付其他与筹资活动有关的现金			7,250,000.00
筹资活动现金流出小计		151,628,149.59	132,583,728.43
筹资活动产生的现金流量净额		-6,758,149.59	-693,728.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,231,846.65	-2,873,752.84

加：期初现金及现金等价物余额		27,384,596.03	30,258,348.87
六、期末现金及现金等价物余额		30,616,442.68	27,384,596.03

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				50,741,534.84				4,814,935.68		7,289,594.84		120,846,065.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				50,741,534.84				4,814,935.68		7,289,594.84		120,846,065.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,554,681.74		46,638,422.07		51,193,103.81
（一）综合收益总额											51,193,103.81		51,193,103.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,554,681.74		-4,554,681.74		
1．提取盈余公积									4,554,681.74		-4,554,681.74		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,000,000.00				50,741,534.84				9,369,617.42		53,928,016.91		172,039,169.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,000,000.00				50,744,235.39				2,018,480.52		-6,542,950.68		104,217,064.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				50,744,235.39				2,018,480.52		-6,542,950.68		104,217,064.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,796,455.16		13,832,545.52		16,629,000.68
（一）综合收益总额											31,129,000.68		31,129,000.68
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,796,455.16		-17,296,455.16		-14,500,000.00
1．提取盈余公积									2,796,455.16		-2,796,455.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,500,000.00		-14,500,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				50,741,534.84				4,814,935.68		7,289,594.84	120,846,065.36

法定代表人：谢存 主管会计工作负责人：应汉元 会计机构负责人：应汉元

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				50,744,235.39				4,814,935.68		26,348,136.50	139,907,307.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				50,744,235.39				4,814,935.68		26,348,136.50	139,907,307.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,554,681.74		40,992,135.64	45,546,817.38
（一）综合收益总额											45,546,817.38	45,546,817.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									4,554,681.74		-4,554,681.74	
1. 提取盈余公积									4,554,681.74		-4,554,681.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				50,744,235.39				9,369,617.42		67,340,272.14	185,454,124.95

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				50,744,235.39				2,018,480.52		15,680,040.10	126,442,756.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	58,000,000.00				50,744,235.39				2,018,480.52		15,680,040.10	126,442,756.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,796,455.16		10,668,096.40	13,464,551.56
（一）综合收益总额											27,964,551.56	27,964,551.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,796,455.16		-17,296,455.16	-14,500,000.00
1．提取盈余公积									2,796,455.16		-2,796,455.16	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-14,500,000.00	-14,500,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				50,744,235.39				4,814,935.68		26,348,136.50	139,907,307.57

浙江志高机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江志高机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江志高机械有限公司（以下简称志高机械有限），于 2003 年 8 月 14 日在衢州市市场监督管理局登记注册。志高机械有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 9 月 21 日在衢州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913308007530365348 的营业执照，注册资本 5,800.00 万元，股份总数 5,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：5,800 万股。公司股票于 2016 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为空压机、凿岩机及配件、矿山采掘机械、压力容器、矿山破碎机械、矿山运输机械、电子产品的研发、生产及销售。产品主要有：螺杆机、钻车、配件及其他。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 20 日二届二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江志高海卓重机有限公司（以下简称志高海卓）、浙江志高进出口有限公司（以下简称志高进出口）和志高掘进（上海）国际贸易有限公司（以下简称志高掘进）等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的

权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺

出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，

将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售螺杆机、钻车、配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，公司以客户签收时点确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司

已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足

够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编

制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	12,305,380.60	应收票据及应收账款	37,677,096.80
应收账款	25,371,716.20		
应收利息	528,394.52	其他应收款	2,304,101.41
应收股利			
其他应收款	1,775,706.89		
固定资产	89,176,497.08	固定资产	89,176,497.08
固定资产清理			
在建工程	365,610.00	在建工程	365,610.00
工程物资			
应付票据	76,974,378.10	应付票据及应付账款	160,185,586.18
应付账款	83,211,208.08		
应付利息	170,304.50	其他应付款	1,677,670.13
应付股利			
其他应付款	1,507,365.63		
管理费用	37,892,599.51	管理费用	19,748,849.24
		研发费用	18,143,750.27

同时根据上述规定，个税手续费返还列报由“营业外收入”调整至“其他收益”，该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年度营业外收入 17,457.97 元，调增其他收益 17,457.97 元。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企

业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江志高机械股份有限公司	15%
志高海卓、志高进出口	20%
志高掘进	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示浙江省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，企业通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201633000803 的《高新技术企业证书》，有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2014〕34 号）规定，控股子公司志高海卓和志高进出口属于年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2, 197. 67	10, 751. 82
银行存款	40, 616, 929. 16	36, 662, 876. 28
其他货币资金	33, 132, 959. 49	41, 026, 086. 72
合 计	73, 752, 086. 32	77, 699, 714. 82

(2) 其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	31, 770, 057. 32	12, 305, 380. 60
应收账款	50, 597, 084. 37	25, 371, 716. 20
合 计	82, 367, 141. 69	37, 677, 096. 80

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31, 770, 057. 32		31, 770, 057. 32	12, 305, 380. 60		12, 305, 380. 60
小 计	31, 770, 057. 32		31, 770, 057. 32	12, 305, 380. 60		12, 305, 380. 60

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25, 075, 812. 52
小 计	25, 075, 812. 52

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	110, 899, 437. 43	
小 计	110, 899, 437. 43	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,615,844.29	100.00	3,018,759.92	5.63	50,597,084.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	53,615,844.29	100.00	3,018,759.92	5.63	50,597,084.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,443,942.91	100.00	2,072,226.71	7.55	25,371,716.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	27,443,942.91	100.00	2,072,226.71	7.55	25,371,716.20

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,952,716.55	1,468,581.51	3.00
1-2 年	2,697,213.67	269,721.37	10.00
2-3 年	1,370,914.07	685,457.04	50.00
3 年以上	595,000.00	595,000.00	100.00
小 计	53,615,844.29	3,018,759.92	5.63

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,157,056.16 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,210,522.95 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
山东乾鼎机电设备有限公司	3,448,719.40	6.43	172,435.97
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	3,200,000.00	5.97	160,000.00
永州红狮水泥有限公司	2,081,611.13	3.88	104,080.56
江西鹰鹏水泥有限公司	1,682,242.84	3.14	84,112.14
重庆茂莲机电设备有限公司	1,588,474.12	2.96	79,423.71
小 计	12,001,047.49	22.38	600,052.38

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,172,865.52	89.05		2,172,865.52	12,075,416.93	97.04		12,075,416.93
1-2 年	848.01	0.03		848.01	367,767.32	2.96		367,767.32
2-3 年	266,216.61	10.92		266,216.61				
合 计	2,439,930.14	100.00		2,439,930.14	12,443,184.25	100.00		12,443,184.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
金华市兴泰机械设备有限公司	549,500.00	22.52
中国石化销售有限公司浙江衢州石油分公司	451,189.19	18.49
武汉天喻软件有限公司	219,300.00	8.99
衢州市天成机床设备有限公司	212,328.00	8.70

湖北美标康盛动力科技有限公司	143,272.08	5.87
小 计	1,575,589.27	64.57

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		528,394.52
其他应收款	1,035,031.01	1,775,706.89
合 计	1,035,031.01	2,304,101.41

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款利息收益		528,394.52
小 计		528,394.52

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,500,923.17	100.00	465,892.16	31.04	1,035,031.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,500,923.17	100.00	465,892.16	31.04	1,035,031.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,020,235.98	100.00	244,529.09	12.10	1,775,706.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,020,235.98	100.00	244,529.09	12.10	1,775,706.89

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	860,770.55	25,823.12	3.00
1-2 年	50,092.87	5,009.29	10.00
2-3 年	310,000.00	155,000.00	50.00
3 年以上	280,059.75	280,059.75	100.00
小 计	1,500,923.17	465,892.16	31.04

2) 本期计提坏账准备 237,136.46 元。

3) 本期实际核销其他应收款 15,773.39 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	726,218.70	615,941.25
出口退税	35,161.50	408,535.92
应收暂付款	274,394.82	529,890.21
其他	465,148.15	465,868.60
小 计	1,500,923.17	2,020,235.98

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
北汽(重庆)特种车辆有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	19.99	150,000.00	否
衢州市衢江东方大酒店有限公司	其他	245,000.00	1 年以内	16.32	7,350.00	否
上海舜联置业有限公司	应收暂付款	208,378.50	3 年以上	13.88	208,378.50	否
中国葛洲坝集团股份有限公司资金结算中心	押金保证金	150,000.00	1 年以内	9.99	4,500.00	否
浙江浙银金融股份有限公司	押金保证金	119,480.00	1 年以内	7.96	3,584.40	否
小 计		1,022,858.50		68.14	373,812.90	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,603,807.64	1,700,572.84	38,903,234.80	55,634,716.12	1,242,543.39	54,392,172.73
在产品	64,171,754.37		64,171,754.37	28,891,642.37		28,891,642.37
库存商品	100,106,722.70	413,104.40	99,693,618.30	94,953,780.18	310,102.68	94,643,677.50
发出商品	1,329,096.75		1,329,096.75	1,455,175.52		1,455,175.52
委托加工物资	592,338.10		592,338.10	595,486.88		595,486.88
合 计	206,803,719.56	2,113,677.24	204,690,042.32	181,530,801.07	1,552,646.07	179,978,155.00

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,242,543.39	847,830.78		389,801.33		1,700,572.84
库存商品	310,102.68	190,719.75		87,718.03		413,104.40
小 计	1,552,646.07	1,038,550.53		477,519.36		2,113,677.24

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	详见本财务报表附注三重要会计政策及会计估计之说明。	本期原材料实现最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。
库存商品		本期库存商品实现最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	20,081.17	1,299,523.09
预缴所得税	3,324.17	163,768.40
待摊费用	772,401.94	413,619.14

合 计	795,807.28	1,876,910.63
-----	------------	--------------

7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	6,261,775.44	1,178,100.00	7,439,875.44
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	6,261,775.44	1,178,100.00	7,439,875.44
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,887,822.39	303,304.03	3,191,126.42
本期增加金额	297,434.40	23,562.00	320,996.40
1) 计提或摊销	297,434.40	23,562.00	320,996.40
本期减少金额			
期末数	3,185,256.79	326,866.03	3,512,122.82
账面价值			
期末账面价值	3,076,518.65	851,233.97	3,927,752.62
期初账面价值	3,373,953.05	874,795.97	4,248,749.02

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	90,295,539.94	28,886,085.50	6,849,982.83	2,736,638.88	3,103,379.43	131,871,626.58
本期增加金额		5,642,863.47	43,103.45	181,689.20	24,455.86	5,892,111.98
1) 购置		5,277,253.47	43,103.45	181,689.20	24,455.86	5,526,501.98
2) 在建工程转入		365,610.00				365,610.00
本期减少金额			627,022.00		169,230.76	796,252.76
1) 处置或报废			627,022.00		169,230.76	796,252.76

期末数	90,295,539.94	34,528,948.97	6,266,064.28	2,918,328.08	2,958,604.53	136,967,485.8
累计折旧						
期初数	20,894,766.29	12,953,410.33	5,621,422.36	2,212,220.30	1,013,310.22	42,695,129.5
本期增加金额	4,297,570.44	2,787,952.69	590,650.07	258,071.07	321,326.84	8,255,571.1
1) 计提	4,297,570.44	2,787,952.69	590,650.07	258,071.07	321,326.84	8,255,571.1
本期减少金额			595,670.90		4,019.22	599,690.1
1) 处置或报废			595,670.90		4,019.22	599,690.1
期末数	25,192,336.73	15,741,363.02	5,616,401.53	2,470,291.37	1,330,617.84	50,351,010.4
账面价值						
期末账面价值	65,103,203.21	18,787,585.95	649,662.75	448,036.71	1,627,986.69	86,616,475.3
期初账面价值	69,400,773.65	15,932,675.17	1,228,560.47	524,418.58	2,090,069.21	89,176,497.0

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
预付长期资产购置款	367,650.00		367,650.00	365,610.00		365,610.00
合 计	367,650.00		367,650.00	365,610.00		365,610.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预 付 长 期 资 产 购 置 款		365,610.00	367,650.00	365,610.00		367,650.00
小 计		365,610.00	367,650.00	365,610.00		367,650.00

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	26,450,801.96	1,956,167.39	28,406,969.35
本期增加金额		77,844.83	77,844.83

1) 购置		77,844.83	77,844.83
本期减少金额		89,743.59	89,743.59
1) 退货处理		89,743.59	89,743.59
期末数	26,450,801.96	1,944,268.63	28,395,070.59
累计摊销			
期初数	2,877,313.57	941,872.75	3,819,186.32
本期增加金额	529,016.04	581,544.54	1,110,560.58
1) 计提	529,016.04	581,544.54	1,110,560.58
本期减少金额			
期末数	3,406,329.61	1,523,417.29	4,929,746.90
账面价值			
期末账面价值	23,044,472.35	420,851.34	23,465,323.69
期初账面价值	23,573,488.39	1,014,294.64	24,587,783.03

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装 修 费 用	93,060.94	1,096,964.84	225,115.49		964,910.29
合 计	93,060.94	1,096,964.84	225,115.49		964,910.29

12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	5,598,329.32	916,527.24	3,869,401.87	689,337.71
可抵扣亏损	10,962,226.57	2,740,556.64	19,152,317.50	4,788,079.38
内部销售未实现利润	421,805.65	63,270.85	1,403,887.67	210,583.15
合 计	16,982,361.54	3,720,354.73	24,425,607.04	5,688,000.24

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		9,500,000.00
抵押借款	77,270,000.00	71,020,000.00
保证借款	15,000,000.00	17,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	16,000,000.00
合 计	102,270,000.00	113,520,000.00

(2) 短期借款分类的说明

1) 保证借款

借款人	金额	借款条件 1	借款条件 2
本公司	10,000,000.00	志高海卓提供担保	
本公司	5,000,000.00	谢存、李巨、志高海卓提供担保	
小 计	15,000,000.00		

2) 抵押及保证借款

借款人	金额	借款条件 1	借款条件 2
本公司	10,000,000.00	本公司房产土地抵押	志高海卓、谢存、卫丽莉、李巨、方玲提供担保
小 计	10,000,000.00		

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	96,472,141.42	76,974,378.10
应付账款	87,837,811.70	83,211,208.08
合 计	184,309,953.12	160,185,586.18

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,472,141.42	76,974,378.10
小 计	96,472,141.42	76,974,378.10

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料成本采购款	87,703,336.70	82,829,053.08
应付长期资产采购款	134,475.00	382,155.00
小 计	87,837,811.70	83,211,208.08

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,819,897.73	29,599,221.11
合 计	7,819,897.73	29,599,221.11

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,650,325.31	62,852,969.87	62,030,280.87	9,473,014.31
离职后福利—设定提存计划	301,398.34	4,812,752.75	4,786,368.83	327,782.26
辞退福利		24,732.00	24,732.00	
合 计	8,951,723.65	67,690,454.62	66,841,381.70	9,800,796.57

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,460,861.53	57,693,034.84	56,886,938.04	9,266,958.33
职工福利费		2,021,371.84	2,021,371.84	
社会保险费	186,240.70	2,231,803.76	2,215,217.24	202,827.22
其中：医疗保险费	109,500.46	1,671,927.69	1,658,798.04	122,630.11
工伤保险费	64,811.25	392,810.78	390,367.89	67,254.14
生育保险费	11,928.99	167,065.29	166,051.31	12,942.97
住房公积金	3,223.08	693,976.44	693,970.76	3,228.76
工会经费和职工教育经费		212,782.99	212,782.99	
小 计	8,650,325.31	62,852,969.87	62,030,280.87	9,473,014.31

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	266,186.12	4,650,392.87	4,622,029.59	294,549.40
失业保险费	35,212.22	162,359.88	164,339.24	33,232.86
小 计	301,398.34	4,812,752.75	4,786,368.83	327,782.26

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,885,630.30	1,095,107.67
企业所得税	437,480.22	22,144.88
代扣代缴个人所得税	85,125.43	148,276.84
城市维护建设税	230,754.81	43,075.54
教育费附加	106,116.23	29,995.12
地方教育附加	67,935.86	19,996.74
合 计	5,813,042.85	1,358,596.79

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	170,304.50	170,304.50
其他应付款	1,919,341.46	1,507,365.63
合 计	2,089,645.96	1,677,670.13

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	170,304.50	170,304.50
小 计	170,304.50	170,304.50

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,460,800.00	767,922.00
应付暂收款	150,660.46	115,569.50

应付经营性费用	307,881.00	623,874.13
合 计	1,919,341.46	1,507,365.63

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	58,000,000						58,000,000

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,741,534.84			50,741,534.84
合 计	50,741,534.84			50,741,534.84

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,814,935.68	4,554,681.74		9,369,617.42
合 计	4,814,935.68	4,554,681.74		9,369,617.42

(2) 其他说明

本期按母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,554,681.74 元。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,289,594.84	-3,668,494.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,874,456.32
调整后期初未分配利润	7,289,594.84	-6,542,950.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,193,103.81	31,129,000.68
减：提取法定盈余公积	4,554,681.74	2,796,455.16
应付普通股股利		14,500,000.00

期末未分配利润	53,928,016.91	7,289,594.84
---------	---------------	--------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	699,913,702.46	557,233,103.18	532,888,401.84	425,019,122.03
其他业务收入	6,238,096.51	1,079,042.05	2,297,320.77	463,637.08
合 计	706,151,798.97	558,312,145.23	535,185,722.61	425,482,759.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,287,246.34	664,370.95
教育费附加	608,354.07	338,538.93
地方教育附加	395,728.60	225,692.60
印花税	227,332.13	188,519.36
房产税	889,386.58	840,875.23
土地使用税	1,201,330.99	1,415,848.38
车船税	1,020.00	1,020.00
合 计	4,610,398.71	3,674,865.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	3,858,863.12	2,819,969.47
广告费		96,570.08
职工薪酬	16,107,597.54	13,004,491.88
差旅费	5,424,831.46	4,981,048.43
业务招待费	1,963,197.80	1,083,034.24
会务费	1,097,237.93	731,064.95

宣传费	1,963,434.10	346,141.71
折旧费与摊销费用	137,651.38	8,462.40
车辆使用费	350,261.47	831,123.51
促销服务费	1,384,418.16	3,721,957.30
其他	2,421,354.37	1,403,510.07
合 计	34,708,847.33	29,027,374.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,254,327.64	10,353,374.70
折旧和摊销费用	2,464,751.52	3,474,005.65
业务招待费	200,898.85	490,249.86
租金	910,739.36	1,658,384.79
办公费	835,072.15	1,390,718.35
车辆使用费	1,191,782.80	495,795.61
差旅费	178,834.23	192,369.26
中介服务费	1,745,979.62	1,004,731.89
劳动保护费	150,793.59	201,848.54
其他	765,169.67	487,370.59
合 计	19,698,349.43	19,748,849.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,544,399.41	6,730,047.51
直接投入	13,452,318.61	10,299,157.53
资产折旧和摊销	677,498.72	674,903.70
其他	669,549.60	439,641.53
合 计	22,343,766.34	18,143,750.27

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,508,149.59	4,833,826.00
利息收入	-615,586.04	-1,356,075.04
银行手续费	77,902.84	113,140.70
汇兑损益	24,591.99	-9,920.75
合 计	4,995,058.38	3,580,970.91

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,394,192.62	656,768.57
存货跌价损失	1,038,550.53	1,308,906.09
合 计	3,432,743.15	1,965,674.66

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	877,692.32	1,242,355.84	877,692.32
个税手续费返还	92,165.36	17,457.97	
合 计	969,857.68	1,259,813.81	877,692.32

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,943.95	-3,997.09	12,943.95
合 计	12,943.95	-3,997.09	12,943.95

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	290,000.00	224,417.26	290,000.00
无需支付款项	136,826.32	67,020.08	136,826.32
厂商补助返还		479,226.00	
个税返还		560,000.00	
其他	800.00		800.00
合 计	427,626.32	1,330,663.34	427,626.32

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		11,640.57	
无法收回款项	4,847.76		4,847.76
罚款支出	1,922.82	13,130.51	1,922.82
赔偿支出	10,600.00	413,251.80	10,600.00
其他	59,488.12	111,000.00	59,488.12
合 计	76,858.70	549,022.88	76,858.70

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,223,310.33	3,998,209.69
递延所得税费用	1,967,645.51	471,725.74
合 计	8,190,955.84	4,469,935.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	59,384,059.65	35,598,936.11

按母公司适用税率计算的所得税费用	8,907,608.95	5,339,840.42
子公司适用不同税率的影响	625,502.29	109,541.94
调整以前期间所得税的影响	35,626.59	3,846.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	668,501.28	241,378.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-48,207.81
加计扣除计算影响	-2,046,283.27	-1,176,464.86
所得税费用	8,190,955.84	4,469,935.43

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非关联单位往来款	1,020,165.00	738,293.32
收回银行承兑汇票和保函保证金	31,026,086.72	42,705,051.67
政府补助	1,167,692.32	474,417.26
租赁收入	979,428.57	804,824.76
利息收入	1,143,980.56	1,205,720.52
其他	92,965.36	1,056,683.97
合 计	35,430,318.53	46,984,991.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付代垫款及保证金等	478,024.17	564,002.83
支付银行承兑汇票和保函保证金	33,132,959.49	31,026,086.72
费用支出	38,884,400.05	32,845,884.10
营业外支出	58,235.69	537,382.31
其他	488,382.16	413,619.14
合 计	73,042,001.56	65,386,975.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回存款投资	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买存款投资	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)拆借款		1,450,000.00
收到衢州志高掘进控股有限公司拆借款		5,800,000.00
收回借款保证金	10,000,000.00	11,120,000.00
合 计	10,000,000.00	18,370,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)拆借款		1,450,000.00
支付衢州志高掘进控股有限公司拆借款		5,800,000.00
合 计		7,250,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,193,103.81	31,129,000.68
加: 资产减值准备	3,432,743.15	1,965,674.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,553,005.51	8,471,132.98

无形资产摊销	1,134,122.58	1,050,936.30
长期待摊费用摊销	225,115.49	510,327.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-12,943.95	3,997.09
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		11,640.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,532,741.58	4,823,905.25
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,967,645.51	471,725.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-25,750,437.85	-49,457,817.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-36,837,682.42	12,052,477.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,229,320.99	-9,670,470.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,666,734.40	1,362,530.08
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,619,126.83	36,673,628.10
减: 现金的期初余额	36,673,628.10	43,958,911.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,945,498.73	-7,285,283.59
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	40,619,126.83	36,673,628.10
其中: 库存现金	2,197.67	10,751.82
可随时用于支付的银行存款	40,616,929.16	36,662,876.28
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	40,619,126.83	36,673,628.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金列入现金及现金等价物。该等货币资金的期末余额和期初余额分别为 33,132,959.49 元和 41,026,086.72 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,132,959.49	质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	25,075,812.52	质押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	3,927,752.62	抵押用于借款
固定资产	64,092,036.57	房屋及建筑物抵押用于借款
无形资产	23,044,472.35	土地使用权抵押用于借款
合 计	149,273,033.55	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收票据及应收账款			41,553.79
其中：美元	6,054.58	6.8632	41,553.79

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2016 年度工业政策扶持-宝马展参展补助	240,600.00	其他收益	相关通知
2016 年度工业政策扶持-授权国家专利	30,000.00	其他收益	相关通知
2016 年度工业政策扶持-省级新产品鉴定	120,000.00	其他收益	相关通知
2017 年衢江区人才专项资金	149,000.00	其他收益	区委发〔2017〕34 号

2017 年衢江区科技成果竞拍补助	114,646.50	其他收益	区委发〔2017〕34 号
2017 年度衢江区企业稳岗补贴	90,445.82	其他收益	衢区就〔2018〕3 号
区级科技项目补助（UJ23 三臂轮式掘进台车）	130,000.00	其他收益	衢江科〔2018〕31 号
国内发明专利授权补助（全液压延时系统及其办法）	3,000.00	其他收益	相关通知
2017 年度区长特别奖等奖项	290,000.00	营业外收入	衢江区政发〔2018〕31 号
小 计	1,167,692.32		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,167,692.32 元。

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
志高海卓	衢州	衢州	制造业	100.00		投资设立
志高进出口	衢州	衢州	制造业	100.00		投资设立
志高掘进	上海	上海	贸易	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.38%(2017 年 12 月 31 日：30.62%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	31,770,057.32				31,770,057.32
小 计	31,770,057.32				31,770,057.32

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	12,305,380.60				12,305,380.60
小 计	12,305,380.60				12,305,380.60

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	102,270,000.00	105,316,884.76	105,316,884.76		
应付票据及 应付账款	184,309,953.12	184,309,953.12	184,309,953.12		
其他应付款	2,089,645.96	2,089,645.96	2,089,645.96		
小 计	288,669,599.08	291,716,483.84	291,716,483.84		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	113,520,000.00	116,493,638.41	116,493,638.41		
应付票据及 应付账款	160,185,586.18	160,185,586.18	160,185,586.18		
其他应付款	1,677,670.13	1,677,670.13	1,677,670.13		
小 计	275,383,256.31	278,356,894.72	278,356,894.72		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币102,270,000.00元(2017年12月31日：人民币113,520,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州志高掘进控股有限公司	浙江衢州	投资管理、投资咨询	5,000.00	51.00	51.00

(2) 本公司最终控制方是自然人谢存。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢存	公司实际控制人
衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)	持公司 5%以上股权股东
李巨	持公司 5%以上股权股东
衢州神钢机械有限公司	公司实际控制人亲属控制的公司
卫丽莉	谢存配偶
方玲	李巨配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
衢州神钢机械有限公司	材料采购	12,429,739.41	13,857,776.27

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
衢州神钢机械有限公司	商品销售		592.10

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-------------

衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)	投资性房地产	10,285.71	10,285.71
衢州志高掘进控股有限公司	投资性房地产	9,142.86	9,142.86

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费
衢州神钢机械有限公司	生产厂房	129,599.36

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
谢存、卫丽莉、李巨、方玲、志高海卓	10,000,000.00	2018/7/30	2019/7/29	否	短期借款
谢存、李巨、志高海卓	5,000,000.00	2018/10/29	2019/10/29	否	短期借款
	5,000,000.00	2018/12/19	2019/6/29	否	应付票据敞口
谢存、李巨、衢州志高掘进控股有限公司、衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）	1,355,466.03	2018/12/29	2019/6/29	否	应付票据敞口

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数
衢州神钢机械有限公司	支付电费	31,134.67
衢州神钢机械有限公司	购入专用设备	2,058,073.99

5. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	期间	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
本公司	衢州志高掘进投资管理合伙企业(有限合伙)	2017 年度		1,450,000.00	1,450,000.00	
本公司	衢州志高掘进控股有限公司	2017 年度		5,800,000.00	5,800,000.00	

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,057,305.33	2,305,668.93

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	衢州神钢机械有限公司		931,153.89
小 计			931,153.89

九、承诺及或有事项

截至期末，公司无需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配，其中产品分部因各分部共同使用资产、负债而无法在分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	694,407,441.74	5,506,260.72		699,913,702.46
主营业务成本	553,754,730.75	3,478,372.43		557,233,103.18
资产总额	484,142,505.40			484,142,505.40
负债总额	312,103,336.23			312,103,336.23

产品分部

项 目	螺杆机	钻车	配件	其他	分部间抵销	合 计
-----	-----	----	----	----	-------	-----

主营业务收入	339,134,100.91	327,204,068.88	33,350,396.14	225,136.53		699,913,702.46
主营业务成本	280,140,955.61	255,072,857.56	21,854,331.32	164,958.69		557,233,103.18

(二) 公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	31,770,057.32	12,305,380.60
应收账款	55,644,689.87	39,979,940.95
合 计	87,414,747.19	52,285,321.55

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31,770,057.32		31,770,057.32	12,305,380.60		12,305,380.60
小 计	31,770,057.32		31,770,057.32	12,305,380.60		12,305,380.60

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,075,812.52
小 计	25,075,812.52

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	104,104,115.85	
小 计	104,104,115.85	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,540,500.78	83.84	2,249,157.05	4.63	46,291,343.73
合并范围内关联方组合	9,353,346.14	16.16			9,353,346.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	57,893,846.92	100.00	2,249,157.05	3.88	55,644,689.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,132,664.81	46.70	989,919.98	5.17	18,142,744.83
合并范围内关联方组合	21,837,196.12	53.30			21,837,196.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	40,969,860.93	100.00	989,919.98	2.42	39,979,940.95

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,285,980.95	1,358,579.43	3.00
1-2 年	1,979,205.76	197,920.58	10.00
2-3 年	1,165,314.07	582,657.04	50.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
小 计	48,540,500.78	2,249,157.05	4.63

2) 本期计提坏账准备 1,229,666.43 元。

3) 本期实际核销应收账款-29,570.64 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
志高掘进	9,353,346.14	16.16	
山东乾鼎机电设备有限公司	3,448,719.40	5.96	172,435.97
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	3,200,000.00	5.53	160,000.00
永州红狮水泥有限公司	2,081,611.13	3.60	104,080.56
江西鹰鹏水泥有限公司	1,682,242.84	2.91	84,112.14
小 计	19,765,919.51	34.16	520,628.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		528,394.52
其他应收款	947,539.95	1,225,748.74
合 计	947,539.95	1,754,143.26

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息收益		528,394.52
小 计		528,394.52

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 407, 406. 40	100. 00	459, 866. 45	32. 67	947, 539. 95
单项金额不重大但单项计提坏账					

准备					
小 计	1,407,406.40	100.00	459,866.45	32.67	947,539.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,444,524.38	100.00	218,775.64	15.15	1,225,748.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,444,524.38	100.00	218,775.64	15.15	1,225,748.74

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	813,256.65	24,397.70	3.00
1-2 年	4,090.00	409.00	10.00
2-3 年	310,000.00	155,000.00	50.00
3 年以上	280,059.75	280,059.75	100.00
小 计	1,407,406.40	459,866.45	32.67

2) 本期计提坏账准备 255,864.20 元。

3) 本期实际核销其他应收款 14,773.39 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	717,536.25	614,941.25
应收暂付款	224,722.00	363,714.53
其他	465,148.15	465,868.60
合 计	1,407,406.40	1,444,524.38

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北汽(重庆)特种车辆有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	21.32	150,000.00	否

衢州市衢江东方大酒店有限公司	其他	245,000.00	1 年以内	17.41	7,350.00	否
上海舜联置业有限公司	应收暂付款	208,378.50	3 年以上	14.81	208,378.50	否
中国葛洲坝集团股份有限公司资金结算中心	押金保证金	150,000.00	1 年以内	10.66	4,500.00	否
浙江浙银金融股份有限公司	押金保证金	119,480.00	1 年以内	8.49	3,584.40	否
小 计		1,022,858.50		72.69	373,812.90	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,182,000.00		18,182,000.00	18,182,000.00		18,182,000.00
合 计	18,182,000.00		18,182,000.00	18,182,000.00		18,182,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
志高海卓	5,150,000.00			5,150,000.00		
志高进出口	3,032,000.00			3,032,000.00		
志高掘进	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	18,182,000.00			18,182,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	685,450,480.30	555,553,014.88	516,965,950.51	419,447,798.15
其他业务收入	6,267,897.37	1,079,042.05	2,366,483.85	463,637.08
合 计	691,718,377.67	556,632,056.93	519,332,434.36	419,911,435.23

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	7,544,399.42	6,730,047.51
直接投入	13,452,318.61	10,299,157.53
资产折旧和摊销	677,498.72	674,903.70
其他	669,549.59	439,641.53
合 计	22,343,766.34	18,143,750.27

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,943.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,167,692.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,767.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,241,403.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	190,169.21	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,051,234.68	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.96	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.24	0.86	0.86

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,193,103.81
非经常性损益	B	1,051,234.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,141,869.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	120,846,065.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	146,442,617.27
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	34.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	34.24%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,193,103.81
非经常性损益	B	1,051,234.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,141,869.13
期初股份总数	D	58,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.86

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江志高机械股份有限公司

二〇一九年四月二十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室